

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:

Krajowy System eFaktur - faktury ustrukturyzowane w KSeF nowym wyzwaniem dla podatników VAT

W związku z faktem, iż od roku 2024 wystawianie faktury ustrukturyzowanych będzie obowiązkowe, zachęcamy do skorzystania ze szkolenia, którego celem jest przybliżenie Państwu zasad wystawiania faktur ustrukturyzowanych przy użyciu Krajowego Systemy eFaktur.

Faktury wystawiane w KSeF będą podlegać ciągłej kontroli, w szczególności pod kątem ich prawidłowego wystawienia, dlatego w celu przygotowania się do wspomnianego powyżej obowiązku, warto w roku 2023 rozpocząć wystawianie fakturę w KSeF wcześniej, żeby w okresie dobrowolności przetestować to rozwiązanie w Państwa systemie informatycznym.

Ministerstwo Finansów już od kilku lat intensywnie pracuje nad wdrażaniem nowoczesnych narzędzi analitycznych, umożliwiających bieżącą kontrolę rozliczeń podatkowych, docelowo w czasie rzeczywistym. Jednym z takich rozwiązań jest faktura ustrukturyzowana, której wystawianie jest możliwe w KSeF od roku 2022.

Należy mieć również na względzie ustanowienie przez ustawodawcę specyficznego momentu wystawienia i otrzymania faktury w KSeF. Ma to szczególne znaczenie dla:

- określenie momentu powstania obowiązku podatkowego w przypadku transakcji, dla których obowiązek podatkowy powstaje w sposób szczególny w dacie wystawienia faktury (np. WDT, usługi budowlane, „media”, najem, leasing itp.),
- określenia momentu nabycia prawa do odliczenia VAT z faktury ustrukturyzowanej,
- właściwego wykazania daty wystawienia faktury w JPK,
- momentu dokonania korekty in minus po stronie podatku należnego i naliczonego.

Jednocześnie, w celu zachęcenia podatników do dobrowolnego korzystania z KSeF, ustawodawca przewidział udogodnienia związane z dobrowolnym korzystaniem z KSeF. Są one szczególnie korzystne w przypadku korygowania podatku VAT in minus, zarówno po stronie wystawcy, jak i odbiorcy faktury ustrukturyzowanej.

W związku ze zbliżającym się obowiązkiem wystawiania faktur w KSeF, zachęcamy do skorzystania z niniejszego szkolenia.

Serdecznie zapraszamy.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Najważniejsze pojęcia dotyczące KSeF:

1. Co to jest KSeF?

a) definicja KSeF,

- b) uczestnicy KSeF,
- c) możliwość obioru faktury przez osoby/podmioty nie będące uczestnikami KSeF.

2. Pojęcie faktury ustrukturyzowanej:

- a) pojęcie faktury wg Dyrektywy 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej oraz wg polskiej ustawy o VAT,
- b) możliwe postaci faktury przewidziane przepisami Dyrektywy 2006/112/WE oraz polskiej ustawy o VAT,
- c) definicja faktury ustrukturyzowanej,
- d) faktura ustrukturyzowana a faktura elektroniczna,
- e) faktura ustrukturyzowana a zapewnienie autentyczności pochodzenia, integralności treści, czytelności treści,
- f) wystawienie faktury w ustrukturyzowanej a akceptacja kontrahenta,
- g) przechowywanie faktur ustrukturyzowanych.

II. Korzystanie z KSeF:

1. Rodzaje dokumentów wystawianych przy użyciu w KSeF,

2. Proces wystawienia faktury w KSeF:

- a) możliwość wystawienia faktury bezpośrednio z KSeF,
- b) wystawienia faktury w KSeF poprzez system informatyczny podatnika,
- c) wystawienia faktury w KSeF poprzez tworzenie „pliku wsadowego”.

3. Walidacja faktury wysłanej do KSeF w celu wystawienia:

- a) zgodność faktury wysyłanej do KSeF ze strukturą FA_VAT,
- b) obowiązkowe dane, które musi posiadać faktura, żeby było możliwe jej wystawienie w KSeF.

4. Informacje dodatkowe w fakturach ustrukturyzowanych oraz załączniki do faktur ustrukturyzowanych (np. protokoły odbioru, warunki dostawy INCOTERMS, nr WZ, adres dostawy, dane odbiorcy innego niż nabywca itp.)

5. Weryfikacja uprawnień osoby/podmiotu do korzystania z KSeF:

- a) rodzaje uprawnień do korzystania z KSeF,
- b) sposób nadawania uprawnień do korzystania z KSeF,
- c) wyjątkowe sytuacje, w którym będzie konieczność z korzystania z formularza ZAW-FA,

d) odpowiedzialność karno-skarbowa osoby korzystającej z uprawnień do korzystania z KSeF.

6. Wystawienie faktury w KSeF a zgoda nabywcy:

- a) forma zgody nabywcy na otrzymanie faktury w formie ustrukturyzowanej,
- b) czy brak zgody nabywcy na otrzymanie faktury w formie ustrukturyzowanej uniemożliwia wystawienie faktury w KSeF?

7. Otrzymywanie faktur w KSeF oraz dostęp do faktur wystawionych i otrzymanych w KSeF:

- a) dostęp do faktur zakupowych w KSeF przez polskiego podatnika VAT,
- b) dostęp do faktur zakupowych w KSeF przez osoby i podmioty nie będące polskimi podatnikami VAT,
- c) okres przechowywania faktur w KSeF,
- d) dane faktury ustrukturyzowanej dostępne dla sprzedawcy i nabywcy.

8. Określenie momentu wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej:

- a) moment wystawienia faktury w KSeF w świetle przepisów ustawy o VAT,
- b) data wystawienia faktury w KSeF a data powstania obowiązku podatkowego VAT oraz PIT/CIT
- c) moment otrzymania faktury w KSeF w świetle przepisów ustawy o VAT,
- d) moment otrzymania faktury w KSeF a prawo do odliczenia podatku VAT.

9. Zasady korygowania faktur ustrukturyzowanych (wystawionych w KSeF):

- a) czy faktury wystawione poza KSeF można korygować w formie ustrukturyzowanej?
- b) czy faktury ustrukturyzowane (wystawione w KSeF) można korygować w formie „tradycyjnej”?
- c) czy do faktury ustrukturyzowanej można wystawić notę korygującą?
- d) czy jest możliwe anulowanie faktury ustrukturyzowanej?
- e) preferencje związane w wystawieniem faktur korygujących w KSeF.

10. Czy można wystawić duplikat faktury ustrukturyzowanej?

11. Preferencje wynikające z dobrowolnego stosowania faktur ustrukturyzowanych w roku 2022:

- a) 40-dniowy zwrot podatku VAT,
- b) ułatwione stosowanie korekty in minus po stronie sprzedawcy i nabywcy,
- c) brak konieczności dostarczania JPK_FA na żądanie organów podatkowych,

d) brak obowiązków związanych z autentycznością pochodzenia, czytelnością oraz integralnością faktur,

12. Zakres automatycznej kontroli faktur w systemie KSeF przez Krajową Administrację Skarbową.

Forma szkolenia:	Szkolenie online
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł